

Lögreglustjórinn á Suðurlandi
06 318

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Lögreglustjórinn á Suðurlandi

kt. 630914-2210

Hlíðarvegi 16, 860 Hvolsvöllur

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglan er sú stofnun þjóðfélagsins, sem hefur með höndum löggæslu í víðustu merkingu. Hlutverk lögreglu er að gæta almannaoðryggis og tryggja réttaröryggi; stemma stigu við afbrotum og vinna að uppljóstran brota; greiða götu borgaranna og veita yfirvöldum aðstoð við framkvæmd starfa sinna og að halda uppi almannafriði og allsherjarreglu.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 09 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 964,5 milljónir og afkoma kr. 26,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 39,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 169,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Lögreglustjórans á Suðurlandi í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lögreglustjórans á Suðurlandi fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Hvalinnel 30. sept. 2019

Staður, dags.

Sigjóna Þorlák

Forstöðumaður



Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	943.900.000	866.605.849
Seld þjónusta	4	8.191.806	7.339.445
Framlög og ýmsar tekjur	5	5.858.928	6.850.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	6.557.420	4.224.243
Tekjur samtals		964.508.154	885.019.537
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	728.351.961	704.531.406
Framlög og tilfærslur		11.200	0
Annar rekstrarkostnaður	7	203.481.971	176.018.689
Afskriftir	8	6.557.420	4.224.243
Gjöld samtals		938.402.552	884.774.338
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		26.105.602	245.199
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(21.620)	(18.133)
		(21.620)	(18.133)
Afkoma ársins		26.083.982	227.066

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		48.417.374	42.413.267
Farartæki og vélar		13.283	20.868
Aðrar eignir		349.745	405.942
		<u>48.780.402</u>	<u>42.840.077</u>
Fastafjármunir samtals		<u>48.780.402</u>	<u>42.840.077</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		675.187	1.309.875
Tengdir aðilar	10	119.633.485	87.435.393
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	(177.806)	0
Handbært fé	12	886.982	485.076
		<u>121.017.848</u>	<u>89.230.344</u>
Veltufjármunir samtals		<u>121.017.848</u>	<u>89.230.344</u>
Eignir samtals		<u>169.798.250</u>	<u>132.070.421</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		39.726.014	13.642.032
		<u>39.726.014</u>	<u>13.642.032</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	1.156.242	(2.064.219)
Viðskiptaskuldir		16.073.663	15.136.812
Ýmsar skammtímaskuldir	14	65.059.674	62.515.719
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	47.782.657	42.840.077
		<u>130.072.236</u>	<u>118.428.389</u>
Skuldir samtals		<u>130.072.236</u>	<u>118.428.389</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>169.798.250</u>	<u>132.070.421</u>
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		26.083.982	227.066
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	6.557.420	4.224.243
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(6.557.420)	(4.224.243)
		26.083.982	227.066
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		812.494	(710.898)
Skammtímaskuldir		3.480.806	15.960.246
		4.293.300	15.249.348
Handbært fé frá rekstri		30.377.282	15.476.414
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(12.497.745)	(24.894.151)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		100.000	0
		(12.397.745)	(24.894.151)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(28.977.631)	(16.065.880)
Fjárfestingarframlag		11.400.000	0
		(17.577.631)	8.828.271
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		401.906	(589.466)
Handbært fé í byrjun árs		485.076	1.074.542
Handbært fé í árslok		886.982	485.076

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggir atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu. Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem hafa þann tilgang að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangvirði. Við matið er stuðst við áætlað söluvirði eignanna eða núvirt framtíðarsjóðsflæði einstakra eigna. Áætlað tekjuflæði eignanna tekur aðallega mið af þeim leigusamningum sem eru í gildi. Áætluð rekstrargjöld og viðhald fasteigna er dregið frá leigutekjum. Við núvirðinguna er stuðst við þau vaxtakjör sem standa stofnuninni til boða. Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðinn matsbreyting fjárfestingareigna í yfirlit um afkomu. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

Verð- og gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í janúar 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í yfirlit um afkomu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráðreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	944.600.000	89.150.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(700.000)	(24.894.151)
Tekjufærsla fjárveitinga	943.900.000	866.605.849
Tekjufærsla frestaðra tekna	6.557.420	4.224.243
	950.457.420	870.830.092

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	900.500.000	0	0	900.500.000
Fjáraukalög	(5.000.000)	0	0	(5.000.000)
Launbætur	7.700.000	0	0	7.700.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(700.000)	0	0	(700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	41.400.000	0	0	41.400.000
Fjárveiting til tekna	943.900.000	0	0	943.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(917.804.818)	(11.200)	0	(917.816.018)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	26.095.182	(11.200)	0	26.083.982

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Verksala	681.255	518.875
Ýmsar þjónustutekjur	4.309.659	4.133.197
Fræðslustarfsemi og fundir	3.200.892	2.687.373
	8.191.806	7.339.445

5 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	5.832.792	6.850.000
Ýmsar tekjur	26.136	0
	5.858.928	6.850.000

6 Laun og launatengd gjöld

Laun	581.805.148	567.152.700
Orlof, breyting	10.003.626	2.972.109
Launatengd gjöld	135.077.306	131.527.295
Starfsmannakostnaður	1.465.881	2.879.302
	728.351.961	704.531.406
Meðalfjöldi stöðugilda	58,3	59,0

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.242.580	1.580.876
Byggingarvörur, almennar	174.209	106.146
Byggingarvörur, aðrar	0	3.170
Tæki og búnaður til innréttinga	52.640	0
Ýmis tæki og áhöld	9.636.422	3.367.132
Varahlutir og viðhaldsvörur	192.538	15.873
Orkugjafir	6.072.231	5.491.193
Matvæli	7.881.165	8.332.089
Almennar rekstrarvörur	15.753.469	5.563.501
Vörukaup, almenn	41.005.254	24.459.980
Rannsóknarstofuefni	77.233	340.754
Ýmsar sérgreindar vörur	436	162.167
Vörukaup, sérgreind	77.669	502.921
Fundir, námskeið, risna	1.477.401	714.272
Ferðir, uppihald	3.956.968	3.218.862
Akstur	8.109.242	9.301.636
Sérfræðipjónusta	12.572.018	2.481.772
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	110.174	78.036
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	82.323	236.685
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.019.250	1.196.517
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	27.327.376	17.227.780
Samningsbundin kaup og leiga	0	2.837.728
Afnotagjöld	4.166.695	5.102.770
Leigugjöld	108.142.739	106.411.153
Notkun véla og flutningatækja	103.694	64.999
Verkkaup	6.652.711	4.140.508
Kostnaðarhlutdeild	15.767.450	15.083.950
Opinber gjöld	140.183	133.500
Tilfærslur	98.200	53.400
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	135.071.672	133.828.008
Annar rekstrarkostnaður samtals	203.481.971	176.018.689

Skýringar

	2018	2017
8 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	6.280.406	3.973.195
Lækninga- og rannsóknartæki	213.232	187.266
Farartæki og vélar	7.585	7.585
Aðrar eignir	56.197	56.197
	6.557.420	4.224.243

	31.12.2018	31.12.2017
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	48.417.374	42.413.267
Farartæki og vélar	13.283	20.868
Aðrar eignir	349.745	405.942
	48.780.402	42.840.077

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	54.539.973	75.858	611.984	55.227.815
Viðbætur á árinu	12.497.745	0	0	12.497.745
	67.037.718	75.858	611.984	67.725.560
Afskriftir 1.1.2018	12.126.706	54.990	206.042	12.387.738
Afskrift ársins	6.493.638	7.585	56.197	6.557.420
	18.620.344	62.575	262.239	18.945.158
Staða 31.12.2018	48.417.374	13.283	349.745	48.780.402
			31.12.2018	31.12.2017

10 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	68.440.935	36.221.554
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	21.289
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	51.192.550	51.192.550
	119.633.485	87.435.393

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.156.242	(2.064.219)
	1.156.242	(2.064.219)

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		
Fyrirframgreiddur kostnaður	(177.806)	0
	<u>(177.806)</u>	<u>0</u>

12 Handbært fé

Tékkareikningar	886.982	485.076
	<u>886.982</u>	<u>485.076</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 5,3 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	13.642.032	(37.777.584)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	51.192.550
Afkoma ársins	26.083.982	227.066
Jöfnuður 31.12.	<u>39.726.014</u>	<u>13.642.032</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 51,2 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

	31.12.2018	31.12.2017
14 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	64.168.285	54.164.659
Ógreidd laun	0	8.351.060
Önnur ógreidd gjöld	891.389	0
	<u>65.059.674</u>	<u>62.515.719</u>

Skýringar

15 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talðar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	48.780.402	42.840.077
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(997.745)	0
	<u>47.782.657</u>	<u>42.840.077</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	42.840.077	0	42.840.077
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	10.700.000	10.700.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga		700.000	700.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	100.000	100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	12.497.745	(12.497.745)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(6.557.420)	0	(6.557.420)
	<u>48.780.402</u>	<u>(997.745)</u>	<u>47.782.657</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 7,6 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 22,4 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.